

# Hilfe zum Ausfüllen Ihrer Steuererklärung.

Im ersten Quartal eines Jahres erhalten Sie von uns die Dokumentation der Aufwendungen zu Ihrer privaten Kranken- und Pflegepflichtversicherung nach § 10 Abs. 1 Nr. 3 Einkommensteuergesetz (EStG).

## Dokumentation der Vorsorgeaufwendungen nach § 10 Abs. 1 Nr. 3 Einkommensteuergesetz (EStG)

**Hinweis:** Die dokumentierten Werte werden bei Festsetzung der Einkommensteuer berücksichtigt.

Für das Jahr 2025:

27.02.2026

Versicherungsnummer: [REDACTED]  
Versicherungsnehmer: [REDACTED]  
Geburtsdatum: 10.10.1980

Steuer-ID: [REDACTED]

Versicherte Person: [REDACTED]  
Geburtsdatum: 10.10.1980

Steuer-ID: [REDACTED]

	Gezahlter Beitrag für Basisschutz	Erstatteter Beitrag für Basisschutz	Kalenderjahr, für das die Zahlung oder Erstattung erfolgte
Private Krankenversicherung		3 536,36 EUR	2024
	1 3.540,01 EUR		2025
Private Pflegepflichtversicherung	2 873,00 EUR		2025

Ermittlung aufgeführter Beiträge gem. KVBEVO

\* Die Erklärungen finden Sie auf der nächsten Seite.

Die dort aufgeführten Beträge wurden elektronisch an die Deutsche Rentenversicherung Bund übermittelt. Wie Sie die Werte aus Ihrer Dokumentation als Vorsorgeaufwendungen in Ihrer Steuererklärung angeben können, zeigen wir Ihnen auf den nächsten Seiten.

Beachten Sie bitte, dass es sich dabei lediglich um eine beispielhafte Darstellung handelt, die die Beurteilung des individuellen Sachverhalts nicht ersetzen kann. Rechtsverbindlich kann Ihnen dazu nur Ihre Steuerkanzlei oder das Finanzamt Auskunft erteilen.

**Die Beantragung erfolgt über die „Anlage Vorsorgeaufwand“.**

Name	<input type="text"/>
Vorname	<input type="text"/>
Steuernummer	<input type="text"/>

**Angaben zu Vorsorgeaufwendungen**

**Anlage Vorsorgeaufwand**

Diese Anlage ist bei Zusammenveranlagung von Ehegatten / Lebenspartnern gemeinsam auszufüllen.

Daten für die mit  gekennzeichneten Zeilen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden.  
– Bitte Anleitung beachten. –

Die nachfolgende Übersicht zeigt exemplarisch, an welchen Stellen die Werte Ihrer privaten Kranken- und Pflegepflichtversicherung aus der Dokumentation in die entsprechende Anlage einzutragen sind.

<b>Beiträge zur inländischen privaten Kranken- und Pflegeversicherung</b>		Steuerpflichtige Person / Ehemann / Person A		Ehefrau / Person B	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Beiträge zu privaten Krankenversicherungen (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen)	350	1	,—	450	,—
Beiträge zu Pflege-Pflichtversicherungen	351	2	,—	451	,—
<b>Zu den Zeilen 23 und 24:</b>					
Von der privaten Kranken- und / oder Pflege-Pflichtversicherung erstattete Beiträge	352	3	,—	452	,—
Zuschuss von dritter Seite zu den Beiträgen laut den Zeilen 23 und/oder 24 (z. B. von der Deutschen Rentenversicherung)	353		,—	453	,—
Über die Basisabsicherung hinausgehende Beiträge zu Krankenversicherungen (z. B. für Wahlleistungen, Zusatzversicherungen) und / oder zu zusätzlichen Pflegeversicherungen abzüglich erstatterter Beiträge	354	4	,—	454	,—

Steuerfreie Arbeitgeberzuschüsse		EUR	EUR
Gesetzliche Krankenversicherung laut Nr. 24 a der Lohnsteuerbescheinigung	360	,	— 460
Private Krankenversicherung laut Nr. 24 b der Lohnsteuerbescheinigung	361	5	,
Gesetzliche Pflegeversicherung laut Nr. 24 c der Lohnsteuerbescheinigung	362	,	— 462

- 1** **Zeile 23:** Den Beitrag zur Basisabsicherung Ihrer privaten Krankenversicherung finden Sie in Ihrer Dokumentation unter Punkt 1.
  - 2** **Zeile 24:** An dieser Stelle tragen Sie die gezahlten Beiträge zu Ihrer privaten Pflegepflichtversicherung ein. Den Beitrag entnehmen Sie bitte Ihrer Dokumentation unter Punkt 2.
  - 3** **Zeile 25:** Haben Sie eine Beitragserstattung, z. B. Beitragsrückerstattung wegen Leistungsfreiheit (siehe Dokumentation Punkt 3) zu Ihrer privaten Krankenversicherung erhalten? Dann tragen Sie die erstattete Summe für den Basis- schutz bitte hier ein.
  - 4** **Zeile 27:** Hier sind die Beiträge anzugeben, die über die Basisabsicherung hinausgehen, z.B. für versicherte Wahl- leistungen oder Zusatzversicherungen abzüglich erstatteter Beiträge. Neben der Dokumentation benötigen Sie für die Beitragsermittlung Ihren Versicherungsschein und das Anschreiben über eine evtl. geleistete Beitragsrückerstattung.
  - 5** **Zeile 35:** Tragen Sie einen evtl. gezahlten Arbeitgeberzuschuss (siehe Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbeschei- nigung) für die private Krankenvoll-/ inkl. Pflegepflichtversicherung ein. Erstattete Beiträge, sowie erhaltene Arbeitgeberzuschüsse (bei Arbeitnehmern) mindern die steuerlich abzugängigen Beiträge.

# Besonderheit bei mitversicherten Kindern.

Die Beantragung erfolgt über die „Anlage Kind“.

## Mit Anspruch auf Kindergeld/ Kinderfreibetrag

Besteht ein Anspruch auf Kindergeld/  
Kinderfreibetrag, übertragen Sie die Werte aus Ihrer Dokumentation (das Kind betreffend), in die Zeilen 27–29 der Anlage Kind.

Name	Ifd. Nr. der Anlage	<b>Anlage Kind</b>
1 Vorname		Für jedes Kind bitte eine eigene Anlage Kind abgeben.
2		Daten für die mit <b>(@)</b> gekennzeichneten Zellen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden. – Bitte Anleitung beachten. –
3 Steuernummer		

<b>Beiträge zur inländischen Kranken- und Pflegeversicherung</b>		
(Nicht in der Anlage Vorsorgeaufwand enthalten)		
<b>Aufwendungen von mir / uns als Versicherungsnehmer geschuldet und von mir / uns getragen</b>		
27 Beiträge zu Krankenversicherungen des Kindes (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen)	66	EUR <b>(@)</b>
28 Beiträge zur sozialen Pflegeversicherung und / oder zur privaten Pflege-Pflichtversicherung	67	EUR <b>(@)</b>
29 Von den Versicherungen laut den Zeilen 27 und / oder 28 erstattete Beträge	68	EUR <b>(@)</b>
30 Über die Basisabsicherung hinausgehende Beiträge zu Kranken- und Pflegeversicherungen des Kindes (z. B. für Wahlleistungen, Zusatzversicherungen) abzüglich erstatteter Beiträge	69	EUR
<b>Aufwendungen vom Kind als Versicherungsnehmer geschuldet und von mir / uns getragen</b>		
31 Beiträge zu Krankenversicherungen des Kindes (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen)	70	EUR
32 In Zeile 31 enthaltene Beiträge, aus denen sich ein Anspruch auf Kindergeld ergibt	71	EUR
33 Beiträge zur sozialen Pflegeversicherung und / oder zur privaten Pflege-Pflichtversicherung	72	EUR
34 Von den Versicherungen laut den Zeilen 31 und / oder 33 erstattete Beträge	73	EUR
35 In Zeile 34 enthaltene Beiträge, aus denen sich ein Anspruch auf Kindergeld ergibt	74	EUR
36 Zuschuss von dritter Seite zu den Beiträgen laut den Zeilen 31 und / oder 33 (z. B. nach § 13a BaFinG)	75	EUR
<b>Beiträge zur ausländischen Kranken- und Pflegeversicherung</b>		
(Nicht in der Anlage Vorsorgeaufwand enthalten)		
<b>Aufwendungen von mir / uns / dem Kind als Versicherungsnehmer geschuldet und von mir / uns getragen</b>		
37 Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse und / oder Erstattungen) zu ausländischen Kranken- und Pflegeversicherungen des Kindes, die mit inländischen gesetzlichen Kranken- und Pflegeversicherungen vergleichbar sind (nur Basisabsicherung) – Über die Basisabsicherung hinausgehende Beiträge, die von mir / uns als Versicherungsnehmer geschuldet und getragen wurden, in Zeile 30 eintragen –	89	EUR
38 In Zeile 37 enthaltene Beiträge, aus denen sich ein Anspruch auf Kindergeld ergibt	90	EUR

## Ohne Anspruch auf Kindergeld/Kinderfreibetrag

Wenn Sie als Versicherungsnehmer Beiträge für Personen übernommen haben, für die Sie keinen Anspruch auf Kindergeld oder einen Kinderfreibetrag haben, können Sie diese in der Anlage Vorsorgeaufwand eintragen. In die Zeilen 39–41 der Anlage Vorsorgeaufwand fügen Sie die Beiträge aus Ihrer Dokumentation ein.

Name	Ifd. Nr. der Anlage	<b>Anlage Vorsor-geaufwand</b>
1 Vorname		Diese Anlage ist bei Zusammen-veranlagung von Ehegatten / Lebens-partnern gemeinsam auszufüllen.
2		Daten für die mit <b>(@)</b> gekennzeichneten Zellen liegen im Regelfall vor und müssen nicht eingetragen werden. – Bitte Anleitung beachten. –
3 Steuernummer		
<b>Angaben zu Vorsorgeaufwendungen</b>		
<b>Als Versicherungsnehmer für andere Personen übernommene Kranken- und Pflege-Versicherungsbeiträge</b>		
– „Andere Personen“ sind z. B. Kinder, für die <b>kein</b> Anspruch auf Kindergeld / Kinderfreibetrag besteht (bei Anspruch auf Kindergeld / Kinderfreibetrag sind die Eintragungen in den Zeilen 26 bis 37 der Anlage Kind vorzunehmen). –		
37 Identifikationsnummer der mitversicherten Person	600	Steuerpflichtige Person / Ehegatten / Lebenspartner EUR <b>(@)</b>
38 Name, Vorname, Geburtsdatum der mitversicherten Person		
39 Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse) zu privaten Krankenversicherungen (nur Basisabsicherung, keine Wahlleistungen)	601	EUR <b>(@)</b>
40 Beiträge (abzüglich steuerfreier Zuschüsse) zu Pflege-Pflichtversicherungen	602	EUR <b>(@)</b>
<b>Zu den Zeilen 39 und 40:</b>		
41 Von der privaten Kranken- und / oder Pflege-Pflichtversicherung erstattete Beiträge	603	EUR <b>(@)</b>
42 Beiträge (abzüglich erstatteter Beiträge) zu privaten Kranken- und / oder Pflegeversicherungen (ohne Basisabsicherung, z. B. für Wahlleistungen, Zusatzversicherungen)	604	EUR

Alle denkbaren Fallkonstellationen können nicht aufgezeigt werden, da die individuellen Verhältnisse der Steuerpflichtigen völlig unterschiedlich und teilweise zu komplex sind.